



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
จังหวัดเชียงใหม่

แผนการป้องกันและลดผลกระทบจากการทุจริต
จังหวัดเชียงใหม่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

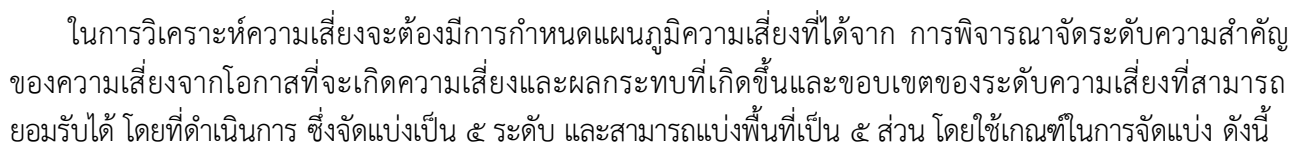
การวิเคราะห์ ประเมิน มาตรการ หรือ แนวทางการป้องกันความเสี่ยงประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้ ๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒) การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง ๔) การบริหารงานบุคคล มาวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์กระบวนการหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อสามารถนำมากำหนด มาตรการแนวทางการป้องกันการทุจริตหรือปิดโอกาสการทุจริต และลดการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็น ปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๑) ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (Likelihood)

แนวทางการพิจารณาระดับความเป็นไปได้ในการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ความเสี่ยง				
ระดับ คะแนน	โอกาส ที่จะเกิด	การดำเนินโครงการ	การปฏิบัติงานประจำ	เทียบกับครั้ง ของการดำเนินการ
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นแน่นอน	เกิดขึ้นเกือบทุกครั้ง	เกือบทุกครั้งของการดำเนินการ
๔	สูง	เกิดขึ้นได้เสมอ	เกิดขึ้นเป็นประจำ	ปีละหลายครั้ง
๓	ปานกลาง	เกิดขึ้นได้บ้าง	เกิดขึ้นได้หลายครั้ง	เกิดขึ้นได้ทุกปี
๒	น้อย	เกิดขึ้นได้น้อย	อาจเกิดขึ้นบ้างในบางครั้ง	เกิดขึ้นได้ในช่วง ๑ - ๒ ปี
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นได้ยาก	แทบไม่เกิดขึ้นเลย	ไม่เกิดขึ้นเลยในช่วง ๓ ปี

๒) ผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (Impact)

แนวทางการพิจารณาผลกระทบในแต่ละความเสี่ยงต่อเป้าหมายความสามารถหรือผลการดำเนินการขององค์กร						
ระดับ คะแนน	ผลกระทบ	เป้าหมาย ผลผลิต/ ผลลัพธ์	มูลค่าความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	สูญเสียโอกาส	ความพึงพอใจ/ ความเชื่อถือของ ผู้รับบริการ	ชื่อเสียงองค์กร
๕	สูงมาก	ต่ำกว่าเป้าหมาย หรือที่เคยทำได้	องค์กรไม่สามารถ รับมือได้	ต้องหยุดดำเนินการ ในช่วงเวลาหนึ่ง	เกิดการร้องเรียน หรือยกเลิกการใช้ บริการ	มีการเผยแพร่ข่าว ทางสื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์
๔	สูง	ต่ำกว่าเป้าหมาย อย่างมีนัยสำคัญ	ต้องยกเลิกบาง โครงการเพื่อจัดสรร งบประมาณ	ต้องหยุดดำเนินการ ในช่วง ๑ - ๒ วัน	ผู้รับบริการ ไม่พอใจ	มีการเผยแพร่ข่าว ในทางโซเชียล
๓	ปานกลาง	ต่ำกว่า เป้าหมายชัดเจน	กระทบต่อการ จัดสรรงบประมาณ ภายใน	ต้องหยุดดำเนินการ ภายใน ๑ วัน	ไม่สามารถ ดำเนินการได้ตาม ข้อกำหนด	มีข่าวลือออกไป สู่ภายนอกองค์กร
๒	น้อย	ต่ำกว่าเป้าหมาย เล็กน้อย	กระทบต่อการ จัดสรรงบประมาณ ในระดับสำนัก	หยุดแก้ไขเล็กน้อย	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการ	มีข่าวลือภายใน องค์กร
๑	น้อยมาก	ยังคงได้ ตามเป้าหมาย	สามารถยอมรับได้	การดำเนินการ ล่าช้า	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการ เล็กน้อย	อาจส่งผลต่อ ชื่อเสียงได้



๑) แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการเพื่อให้ทราบถึงความสำคัญใดมีความสำคัญและมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยงเป็น ๕ กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก ๒๐ - ๒๕ (สีแดง) ,สูง ๑๕ - ๑๙ (สีส้ม), ปานกลาง ๗ - ๑๔ (สีเหลือง), ต่ำ ๓ - ๖ (สีเขียว), ๑ - ๖ (สีเขียวอ่อน) ระดับต่ำมาก รายละเอียดตามตามภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างเกณฑ์มาตรฐานของโอกาสและผลกระทบ						
ระดับความรุนแรงผลกระทบ	ต่ำ (๑x๕=๕)	ปานกลาง (๒x๕=๑๐)	สูงมาก (๓x๕=๑๕)	สูงมาก (๔x๕=๒๐)	สูงมาก (๕x๕=๒๕)	๕
	ต่ำ (๑x๔=๔)	ปานกลาง (๒x๔=๘)	ปานกลาง (๓x๔=๑๒)	สูง (๔x๔=๑๖)	สูงมาก (๕x๔=๒๐)	๔
	ต่ำมาก (๑x๓=๓)	ปานกลาง (๒x๓=๖)	ปานกลาง (๓x๓=๙)	ปานกลาง (๔x๓=๑๒)	สูง (๕x๓=๑๕)	๓
	ต่ำมาก (๑x๒=๒)	ต่ำ (๒x๒=๔)	ปานกลาง (๓x๒=๖)	ปานกลาง (๔x๒=๘)	ปานกลาง (๕x๒=๑๐)	๒
	ต่ำมาก (๑x๑=๑)	ต่ำมาก (๒x๑=๑)	ต่ำมาก (๓x๑=๓)	ต่ำ (๔x๑=๔)	ต่ำ (๕x๑=๕)	๑
	๑	๒	๓	๔	๕	
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558*	ในการจดทะเบียนนิติบุคคล ผู้รับบริการอาจจะเสนอคำตอบแทนพิเศษ หรือผลประโยชน์เพื่อให้สามารถเข้าถึงบริการได้เร็วขึ้น	ความเสี่ยงต่ำ (2)	1. เปิดระบบจองคิวออนไลน์ล่วงหน้าผ่านเว็บไซต์ ซึ่งเปิดเพิ่มเติมจากการยื่นตามปกติ เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถรับบริการได้ตามเวลาที่นัดหมายไว้ โดยไม่ต้องรอคอยเป็นระยะเวลานาน 2. มีการประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการให้บริการ ช่องทางการให้บริการ และค่าธรรมเนียมในการให้บริการด้านหน้าสำนักงานฯ ให้ผู้รับบริการเห็นอย่างชัดเจน 3. กำหนดให้ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ปฏิบัติเป็นแบบอย่างแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา และติดตามสอดส่องให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต โปร่งใส ไม่เลือกปฏิบัติ และกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเสมอภาค เพื่อรักษามาตรฐานการให้บริการภาครัฐเป็นไปตามที่ได้ประกาศเจตนารมณ์ไว้
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ในการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เจ้าหน้าที่ละเลยกระบวนการจัดหาพัสดุซึ่งเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้ขายจำนวนน้อยรายหรือจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ประกอบการรายเดิมจำนวนหลายโครงการ เพื่อเอื้อประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่ส่วนราชการหรือผู้ขายบางราย	ความเสี่ยงสูงมาก (20)	จัดประชุมชี้แจงเสริมสร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย หลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการให้เจ้าหน้าที่ระดับอำเภอ ซึ่งเป็นผู้จ่ายเงินและรวบรวมใบสำคัญเพื่อขอใช้เงินอุดหนุนราชการ สามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง สามารถรวบรวมใบสำคัญได้ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	การพิจารณาคุณสมบัติของ ผู้เสนอราคาและเอกสาร ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในขอบเขตของงาน (TOR) โดยเอื้อประโยชน์ต่อผู้เสนอราคาบางราย เพื่อเรียกรับสินบนรับของขวัญ บริการหรือประโยชน์อื่นใด	ความเสี่ยงปานกลาง (6)	(1) สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการโทษจากการทุจริต และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างฯ (2) เปิดรับการร้องเรียน/การมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (3) มีระบบควบคุมภายในเพื่อสอบทานการพิจารณาผลและอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อ จัดจ้าง (4) การกำกับติดตามให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด
	การใช้ดุลยพินิจพิจารณาผลโดยไม่ยึดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยเอื้อประโยชน์ต่อผู้เสนอราคาบางราย เพื่อเรียกรับสินบนรับของขวัญ บริการหรือประโยชน์อื่นใด	ความเสี่ยงปานกลาง (6)	(1) สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการโทษจากการทุจริต และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างฯ (2) เปิดรับการร้องเรียน/การมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (3) มีระบบควบคุมภายในเพื่อสอบทานการพิจารณาผลจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อ จัดจ้าง (4) การกำกับติดตามให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	การบริหารสัญญาไม่เป็นไปตามเงื่อนไขและ ระยะเวลากำหนดในสัญญา แต่ไม่พิจารณาเรียก ค่าปรับหรือลดค่าปรับ โดยเอื้อประโยชน์ต่อผู้ รับจ้าง เพื่อเรียกรับสินบน รับของขวัญ บริการ หรือประโยชน์อื่นใด	ความเสี่ยง ปานกลาง (6)	(1) สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการ โทษจากการทุจริต และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายการจัดซื้อ จัดจ้างฯ (2) เปิดรับการร้องเรียน/การมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการจากผู้มีส่วน ได้เสียภายนอก (3) ตรวจสอบมาตรฐานของงานให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา (4) มีระบบควบคุมภายในเพื่อสอบทานการบริหารสัญญาให้ถูกต้องเป็นไป ตามที่กำหนดในสัญญาจ้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (5) การกำกับติดตามให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด
	การตรวจรับงานโดยไม่ได้ตรวจสอบงาน ในพื้นที่ก่อสร้างจริง	ความเสี่ยง ปานกลาง (6)	(1) สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการ โทษจากการทุจริตและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายการจัดซื้อ จัดจ้างฯ (2) เปิดรับการร้องเรียน/การมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการจากผู้มีส่วน ได้เสียภายนอก (3) มีระบบควบคุมภายในเพื่อสอบทานการตรวจรับงาน (4) การกำกับติดตามให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
	การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือรูปแบบที่กำหนด โดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ สินบนของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรอง ฯลฯ จากผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงสูง (12)	(1) สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมของข้าราชการ โทษจากการทุจริตและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายการจัดซื้อ จัดจ้างฯ (2) เปิดรับการร้องเรียน/การมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการ จากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (3) ตรวจสอบมาตรฐานของงานให้เป็นไปตามที่ กำหนดในสัญญา (4) มีระบบควบคุมภายในเพื่อสอบทานการตรวจรับให้ เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาและระเบียบกฎหมาย (5) การกำกับติดตาม ให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด
การบริหารงานบุคคล	การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม	ความเสี่ยงปานกลาง (6)	(1) จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือนและแจ้ง ให้พนักงานทุกคนรับทราบ (2) พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ข้อมูลการขาดราชการ การมาสาย และ การรักษาวินัย (3) มีขั้นตอนการประชุมคณะกรรมการกลั่นกรองและคณะกรรมการพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน